

同 仁 廉 潔 守 則

民國 106 年 2 月 10 日修訂通過

民國 104 年 9 月 1 日修訂通過

民國 97 年 12 月 10 日 通過

一、目的

為維持廉潔風氣及經營效率，特訂定本守則。

二、適用範圍

凡本公司各部門，及各分支機構(子公司、分公司、門市、分公司服務站等)涉及採購循環的計畫、審批、詢價、招標、簽合同、驗收、核算、付款、領用等，每一個環節都受本公司的管理規範，且皆適用之。

三、名詞釋義

1. 賄賂：是指經營者為銷售或者購買商品而採用財物或者其他手段賄賂對方單位或者個人的行為。
2. 財物：是指現金和實物，包括經營者為銷售或者購買商品，假借促銷費、宣傳、贊助費、科研費、勞務費、諮詢費、傭金、宴請等名義，或者以報銷各種費用等方式，給付對方單位或者個人的財物。
3. 其他手段：賄賂名詞中的其他手段，是指提供國內外各種名義的旅遊、考察等給付財物以外的其他利益的手段。
4. 損害公司經濟利益的舞弊：是指公司內外人員為謀取自身利益，採用欺騙等違法違規手段使公司經濟利益遭受損害的不正當行為。
5. 謀取公司經濟利益的舞弊：是指公司內部人員為使公司外組織獲得不當經濟利益而其自身也可能獲得相關利益，採用欺騙等違法違規手段，損害國家和其他組織或個人利益的不正當行為。

四、權責

廉潔守則的遵行：全體同仁。

五、內容

1. 舞弊行為的界定：

1.1 損害公司經濟利益的舞弊：有下列情形之一者屬於此類舞弊行為。

(1) 收受賄賂或回扣；

(2) 將正常情況下可以使公司獲利的交易事項轉移給他人；

- (3)貪汙、挪用、盜竊公司資財；
- (4)使公司為虛假的交易事項支付款項；
- (5)故意隱瞞、錯報交易事項；
- (6)洩露公司的商業秘密；
- (7)其他損害公司經濟利益的舞弊行為。

1.2 謀取公司經濟利益的舞弊：有下列情形之一者屬於此類舞弊行為。

- (1)支付賄賂或回扣；
- (2)出售不存在或不真實的資產；
- (3)故意錯報交易事項、記錄虛假的交易事項，使財務報表使用者誤解而做出不適當的融資決策；
- (4)隱瞞或刪除應對外披露的重要資訊；
- (5)從事違法違規的經營活動；
- (6)偷逃稅款；
- (7)其他謀取公司經濟利益的舞弊行為。

2.本公司同仁從事各項業務時，應遵守下列原則：

- 2.1 任何同仁都有義務，在合法範圍內，儘量擴大公司之利益。
- 2.2 任何同仁都有責任，防止公司利益減損或流失。

3.廉潔守則：

3.1 業務承辦同仁，應秉持下列原則，處理供應商(Vendor)事宜：

- (1)甄選供應商時，應秉持誠信與公正原則，選擇其產品或服務在品質、價格與交期各方面最具競爭力者。
- (2)不得向供應商收取回扣或其他不正當利益。
- (3)同仁及其家屬，嚴禁收受供應商贈送之禮品、現金或其他變相財貨。
- (4)除便餐外，禁止接受遊樂招待。對此原則若有疑問，應知會主管。

3.2 業務(Marketing/Sales)相關部門同仁，應秉持下列原則，處理客戶(Customer)事宜：

- (1)應秉持誠信與公正原則，處理客戶業務往來事宜。
- (2)同仁應婉拒客戶饋贈禮品、現金、或其他變相財貨，若有未能拒絕或無法返還客戶之上述饋贈物品，請轉交本公司處級以上主管，將統籌專案處理。

3.3 全體同仁均應避免發生下列情事，致影響公司利益：

- (1)對於經管或監督之業務，利用職務之便，直接或間接圖利之行為，以獲取不當利益或其他舞弊情事。
- (2)對於非其經管或監督之事務，利用職權機會或身份圖利。
- (3)利用職務上之機會，詐取他人財物。
- (4)侵佔或竊取公司之器材、財物。
- (5)未按實申報各項費用、數量，如浮報出差費、加班時數等。

3.4 同仁均有維護公司良好形象之責任，於公司外勿談論公司同仁或主管之是非。

3.5 各主管及同仁對廉潔問題，何者當為、何者不當為，應培養判斷能力，不得以「沒有規定」為由，做遭人物議之事。又除自身正直之外，並應領導所屬，樹立廉潔風氣。

3.6 各項業務之驗收人、證明人、會計審核人員於執行業務時，發現有違反廉潔守則事實者，應負舉發之責。

3.7 舉報管道

以電子郵件方式提出檢舉。電子信箱：

kaulinoh@siruba.com 總管理處。

kaulinao@siruba.com 稽核室。

4. 廉潔守則獎懲辦法

4.1 檢舉之獎勵：

糾正或檢舉違反廉潔守則情事，是維護同仁、公司及股東權益之行為，凡經查證屬實者，將予適當之獎勵。

4.2 罰則：

(1) 有下列情形者，應予以處分：

① 同仁有違反廉潔守則者。

② 同仁之直屬主管：

A. 因督導不週，致所屬人員發生違反廉潔守則者。

B. 明知所屬人員有違反廉潔守則，而予以庇護或不予舉發者。

③ 各項業務之驗收人、證明人或審查人員：

A. 因職務上之疏忽，未發現同仁違反廉潔守則者。

B. 明知所驗收、證明、審查之業務內容，有違反廉潔守則，而不予舉發者。

(2) 處分規定：

違反廉潔守則，除所獲取之各項不正當利益，均應追繳發還被索取人或公司外，並依情節之大小，予以下列不等之處分，或合併處分。

① 扣發績效獎金、年終獎金、紅利。

② 降等。

③ 免職。

④ 採取法律行動。

5. 自首之處理：

5.1 同仁有違反廉潔守則之事實，事後自首者，得減輕或免除其處分。

5.2 集體違反廉潔守則者，對其第一位自首人員，得免除其處分。

6. 本守則自總經理簽核同意後實施，修正時亦同。